



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

Jaarverslag 2016

Stichting Victoriefonds Alkmaar



Brengt de zaak verder



DE HOEGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

Stichting Victoriefonds Alkmaar
gevestigd te Schoorl

Rapport inzake de
Jaarrekening 2016



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	5
Staat van baten en lasten over 2016	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	13



DE HOOGHE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

De Hooge Waerder
Accountants

De Hooge Waerder Alkmaar B.V.
Kennemerstraatweg 303a
Postbus 3013
1801 GA Alkmaar
Telefoon (072) 518 00 00
Telefax (072) 518 00 99
info@dehoogewaerder.nl
www.dehoogewaerder.nl
KvK 370 70944
Beconnummer 309448

Stichting Victoriefonds Alkmaar
T.a.v. het bestuur
Jan van Scorelpark 17
1871 EV Schoorl

Alkmaar, 13 april 2017

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Stichting Victoriefonds Alkmaar te Schoorl.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Victoriefonds Alkmaar te Schoorl is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Victoriefonds Alkmaar.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Alkmaar, 13 april 2017

De Hooge Waerder

P.J. Wester
Accountant-Administratieconsulent

E.H. Haring MFP FFP



Brengt de zaak verder



Algemeen

Doelstelling

De doelstelling van de stichting luidt als volgt: Het jaarlijks uit eigen vermogen gelden ter beschikking te stellen ten gunste van het lokale algemene nut: maatschappelijke doelen en projecten gericht op het verbeteren van woon- en werkomgeving binnen de gemeente Alkmaar. De stichting tracht dit doel te bereiken door gelden aan te trekken uit verschillende bronnen: met name legaten, giften/schenken en alle overige baten. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg een verlies van € (71.945). Dit bedrag, werd conform de statuten ten laste van het vrij besteedbaar vermogen gebracht.

Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Noordwest-Holland onder dossiernummer 37113962 en is gevestigd te Schoorl op het adres Jan van Scorelpark 17.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de loon-, omzet- en/of vennootschapsbelasting.

Bestuur

Ultimo 2016 was de bestuurssamenstelling als volgt:

- C.S. Jasperse (Voorzitter)
- E.M. de Ridder - Labordus (Penningmeester)
- W.F. Peters (Vice-voorzitter)
- C.C.H. Fasel (Secretaris)
- P.M. Bruinooge (Bestuurslid)
- J.C.M. Cox (Bestuurslid)

ANBI

Stichting Victoriefonds Alkmaar geniet de ANBI status.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

Hieronder geven wij een verkorte opstelling van de staat van baten en lasten over 2016 met daarnaast vergelijkende cijfers.

	2016	2015		Mutatie
	€	€	€	%
Baten	-	10	(10)	(100,0)
Verleende giften	(309.295)	(68.575)	(240.720)	(351,0)
Netto-baten	<u>(309.295)</u>	<u>(68.565)</u>	<u>(240.730)</u>	<u>(351,1)</u>
Bestuurskosten	1.655	1.118	537	48,0
Kantoorkosten	24.079	19.779	4.300	21,7
Algemene kosten	3.020	7.173	(4.153)	(57,9)
Som der bedrijfslasten	<u>28.754</u>	<u>28.070</u>	<u>684</u>	<u>2,4</u>
Exploitatieresultaat	<u>(338.049)</u>	<u>(96.635)</u>	<u>(241.414)</u>	<u>(249,8)</u>
Financiële baten en lasten	128.730	24.690	104.040	421,4
Resultaat	<u><u>(209.319)</u></u>	<u><u>(71.945)</u></u>	<u><u>(137.374)</u></u>	<u><u>(190,9)</u></u>



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm met vergelijkende cijfers over voorgaand jaar.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	25.000	0,5	25.000	0,5
Effecten	1.076.546	21,6	-	-
Liquide middelen	3.889.668	77,9	5.150.023	99,5
	<u>4.991.214</u>	<u>100,0</u>	<u>5.175.023</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingskapitaal	4.914.204	98,5	5.173.523	100,0
Kortlopende schulden	77.010	1,5	1.500	-
	<u>4.991.214</u>	<u>100,0</u>	<u>5.175.023</u>	<u>100,0</u>



Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa		25.000		25.000
Effecten		1.076.546		-
Liquide middelen		3.889.668		5.150.023
		<u>4.991.214</u>		<u>5.175.023</u>



	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSKAPITAAL		4.914.204		5.173.523
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		77.010		1.500
		<u>4.991.214</u>		<u>5.175.023</u>

**Staat van baten en lasten over 2016**

	2016		2015	
	€	€	€	€
Baten	-		10	
Verleende giften	(309.295)		(68.575)	
Netto-baten		(309.295)		(68.565)
Bestuurskosten	1.655		1.118	
Kantoorkosten	24.079		19.779	
Algemene kosten	3.020		7.173	
Som der bedrijfslasten		28.754		28.070
Exploitatieresultaat		(338.049)		(96.635)
Opbrengst van effecten	91.264		-	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	43.691		25.000	
Kosten van effecten	(5.921)		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(304)		(310)	
Financiële baten en lasten		128.730		24.690
Resultaat		(209.319)		(71.945)



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Victoriefonds Alkmaar is feitelijk en statutair gevestigd op Jan van Scorelpark 17, 1871 EV te Schoorl, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37113962.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Victoriefonds Alkmaar bestaan voornamelijk uit:

Het jaarlijks uit eigen vermogen gelden ter beschikking te stellen ten gunste van het lokale algemene nut: maatschappelijke doelen en projecten gericht op het verbeteren van woon- en werkomgeving binnen de gemeente Alkmaar.

De stichting tracht dit doel te bereiken door gelden aan te trekken uit verschillende bronnen: met name legaten, giften/schenkingen en alle overige baten.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

De effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Som der kosten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangem, respectievelijk aan derden betaalde interest.



Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

Overige vorderingen en overlopende activa

Rente	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
-------	---------------	---------------

Effecten

Effecten	<u>1.076.546</u>	<u>-</u>
----------	------------------	----------

Liquide middelen

Rabobank NL38 RABO 1335 8982 12	3.873.842	5.146.151
Rabobank NL17 RABO 0101 4733 89	7.029	3.872
Rabobank NL02 RABO 0305 0373 74	8.797	-
	<u>3.889.668</u>	<u>5.150.023</u>



Stichtingskapitaal

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsreserve Poppodium Victorie	750.000	800.000
Vrij besteedbaar vermogen	4.164.204	4.373.523
Stand per 31 december	<u>4.914.204</u>	<u>5.173.523</u>

Bestemmingsreserve Poppodium Victorie

Stand per 1 januari	800.000	-
Toevoeging	-	800.000
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Onttrekking	(50.000)	-
Stand per 31 december	<u>750.000</u>	<u>800.000</u>

Op 11 oktober 2016 is er € 50.000 overgemaakt aan het Poppodium Victorie. De onttrekking is ten laste van het bestemmingsreserve gebracht.

Vrij besteedbaar vermogen

Stand per 1 januari	4.373.523	5.245.468
Uit resultaatverdeling	(209.319)	(71.945)
Mutatie bestemmingsreserve Poppodium Victorie	-	(800.000)
Stand per 31 december	<u>4.164.204</u>	<u>4.373.523</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	2.160	1.500
Nog te betalen giften 2016	74.850	-
	<u>77.010</u>	<u>1.500</u>

Resultaatverwerking

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen wordt het negatieve resultaat over 2016 ad € 209.319 onttrokken aan de algemene reserves.



Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten		
Ontvangen giften	-	10
	<u> </u>	<u> </u>
Verleende giften		
Verleende giften toegezegd in huidig boekjaar	231.695	68.575
Verleende giften toegezegd in vorig boekjaar	77.600	-
	<u>309.295</u>	<u>68.575</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Overige bedrijfskosten		
Bestuurskosten		
Overige bestuurskosten	1.655	1.118
	<u> </u>	<u> </u>
Kantoorkosten		
Ondersteuning	12.525	-
Kosten automatisering inzake website	9.044	19.525
Abonnementen en contributies	60	120
Overige kantoorkosten	2.450	134
	<u>24.079</u>	<u>19.779</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.160	1.263
Notariskosten	243	-
Accountantskosten, oude jaren	617	-
Administratiekosten	-	5.657
Overige algemene kosten	-	253
	<u>3.020</u>	<u>7.173</u>
	<u> </u>	<u> </u>



Financiële baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Opbrengst van effecten		
Koerswinst effecten	85.947	-
Opbrengst van effecten	5.317	-
	<u>91.264</u>	<u>-</u>
Ontvangen bankrente		
Ontvangen rente	43.691	25.000
	<u>43.691</u>	<u>25.000</u>
Kosten van effecten		
Transactiekosten	(5.921)	-
	<u>(5.921)</u>	<u>-</u>
Betaalde bankrente		
Rente en kosten bank	304	310
	<u>304</u>	<u>310</u>

Schoorl,
Stichting Victoriefonds Alkmaar

C.S. Jasperse
Voorzitter

W.F. Peters
Vice-voorzitter

E.M. de Ridder - Labordus
Penningmeester

C.C.H. Fasel
Secretaris

P.M. Bruinooge
Bestuurslid

J.C.M. Cox
Bestuurslid



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN



Brengt de zaak verder